

Uchwała Nr Wa.8.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 11 stycznia 2016 roku

w sprawie: wydania opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu **Miasta Stołecznego Warszawy**.

Na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) oraz art. 13 pkt 10, art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r., poz. 1113) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący: - **Wojciech Tarnowski**
Członkowie: - **Bożena Zych**
- **Lucyna Kusińska**

uchwała, co następuje:

§ 1

Na podstawie przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2042 oraz Uchwały budżetowej na 2016 rok wydaje **pozytywną opinię** w zakresie planowanej kwoty długu Miasta Stołecznego Warszawy.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega opublikowaniu przez Miasto Stołeczne Warszawa w trybie określonym w art. 246 ust. 2 w związku z art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 17 grudnia 2015 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożona została podjęta przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy uchwała Nr XXI/516/2015 z dnia 10 grudnia 2015 roku w sprawie budżetu miasta stołecznego Warszawy na 2016 rok oraz w dniu 18 grudnia 2015 roku wpłynęła w formie dokumentu elektronicznego uchwała Nr XXI/515/2015 z dnia 10 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Stołecznego Warszawy na lata 2016-2042.

Skład Orzekający dokonał analizy przedłożonych uchwał, z których wynika, że:

- 1) Uchwalona przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2042 sporządzona została na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania składające się na dług, co wypełnia wymogi art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Jak ustalono, w budżecie na 2016 rok zaplanowano przychody pochodzące z wolnych środków w łącznej wysokości 1.378.996.482 zł., które nie zwiększają zadłużenia Miasta.

- 2) Zachowana została wymagana art. 229 ustawy o finansach publicznych korelacja wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w części dotyczącej 2016 roku i określonych w uchwale budżetowej na 2016 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

- 3) W uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Rada Miasta wskazała sposób spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia w 2016 roku długu. W latach 2017-2020 spłata ma być dokonana z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych, w latach 2021-2042 ma ona zostać dokonana z założonych w prognozie nadwyżek planowanych dochodów nad wydatkami, natomiast w roku 2016 z posiadanych wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 176.068.116 zł.

Łączna kwota długu, wynikająca z zaciągniętych zobowiązań wyniesie na koniec 2016 roku 5.676.809.875 zł. co stanowi 42,10% zaplanowanych na ten rok dochodów.

- 4) Z danych wykazanych w uchwalonej Prognozie na lata 2016-2042 wynika, że spełniony zostanie wymóg wynikający z art. 243 cyt. ustawy o finansach publicznych, tzn., że łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami i dyskontem, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

W 2016 roku prognozowane obciążenia Miasta z tytułu spłaty długu z kosztami jego obsługi wynoszą 0,0300, przy wskaźniku maksymalnym 0,0994 ustalonym w oparciu o planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały 2015 roku.

- 5) Przedłożona prognoza spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie relacji pomiędzy stroną bieżącą, a majątkową budżetu. Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty wydatków bieżących są niższe od planowanych dochodów bieżących.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

CZŁONEK KOLEGIUM

Wojciech Tarnowski